

Synergy N° 02.451.627

Fecha: 7 de Julio de 2021

<p>Líder(es) y/o Responsable del Proceso (3)</p>	<p>Ingeniero RUBEN DARIO SANCHEZ MARTINEZ Jefe División Producción</p> <p>Teniente (RA) JUAN CARLOS CORTES RUGELES Jefe División Administrativa</p> <p>Ingeniera HAYRLEN HERNANDEZ CARREÑO Profesional Grupo SSMA</p> <p>Mayor (RA) OMAR ADRIAN FORERO PARRA Profesional Seguridad Física</p>
<p>Proceso y/o Procedimientos, actividad específica auditada y/o evaluada (4)</p>	<p>Gestión Industrial Cód.: IM OC SGT PS 001. Gestión Salud, Seguridad y Medio Ambiente - HSE Cód. IM OC SGT PS 003. Gestión Seguridad Física Cód. : IM OC DRS PS 001.</p>
<p>Alcance (5):</p>	<p>Verificar de manera selectiva los controles aplicados por los Procesos en ejecución del procedimiento de destrucción de materiales y productos explosivos internos y externos, realizados durante el segundo semestre de 2020 y primer cuatrimestre de 2021 en la Fábrica General José María Córdova.</p>
<p>Objetivo General (6):</p>	<p>Contribuir al cumplimiento de los objetivos de la Industria Militar a través de la gestión en los roles asignados a la Oficina de Control Interno, adelantando la evaluación independiente, selectiva, sistémica y objetiva, fortaleciendo el mejoramiento continuo del Sistema de Control Interno, teniendo como referente la aplicación de los lineamientos establecidos en el Sistema de Gestión Integral, la legislación y normas vigentes.</p>
<p>Objetivos específicos (7):</p>	<p>Verificación selectiva del cumplimiento de la normatividad interna y externa vigente para la destrucción de materiales y productos explosivos.</p> <p>Evaluar la efectividad de los controles establecidos para la mitigación de los riesgos identificados por los Procesos que intervienen en la destrucción de materiales y productos explosivos.</p>
<p>Documentos de referencia (8): (Criterios)</p>	<p>Ley 87 de 1993 "Por la cual se establecen normas para el ejercicio de Control Interno y organismos del estado y se dictan otras disposiciones".</p> <p>Ley 1474 de 2011 "Por la cual se dictan normas orientadas a fortalecer los mecanismos de prevención, investigación y sanción de actos de corrupción y efectividad del control de la Gestión Pública".</p> <p>Decreto 1809 de 1994 "Por el cual se reglamenta el Decreto 2535 de 1993".</p>



AM

Synergy N° 02.451.627

Fecha: 7 de Julio de 2021

	Decreto 1609 de 2002 "Por el cual se reglamenta el manejo y transporte terrestre automotor de mercancías peligrosas por carretera".
	Decreto 1499 de 2017 "Por medio del cual se modifica el Decreto 1083 de 2015, Decreto Único Reglamentario del Sector Función Pública, en lo relacionado con el Sistema de Gestión establecido en el artículo 133 de la Ley 1753 de 2015".
	Decreto 648 de 2017 "Por el cual se modifica y adiciona el Decreto 1083 de 2015, Reglamentario Único del Sector de la Función Pública" Artículo 17.
	Decreto 1076 de 2015 "Por medio del cual se expide el Decreto Único Reglamentario del Sector Ambiente y Desarrollo Sostenible".
	Manual Operativo Modelo Integrado de Planeación y Gestión - MIPG.
	Procedimiento para gestionar los roles de la Oficina de Control Interno en la Industria Militar Cód.: IM OC OCI PR 002 Rev. 5.
	Procedimiento para la administración de los riesgos y las oportunidades de la Industria Militar Cód.: IM OC OFP PR 018 Rev. 13.
	Procedimiento Gestión Integral de Residuos Cód. IM OC SGT PR 026 Rev. 1.
	Procedimiento de destrucción de explosivos comerciales Cód. IM FE DVP PR 005 Rev. 3.
	Instructivo de Seguridad Física Fábrica General José María Córdova Cód. IM FJ SFI IN 002 Rev. 6
	Instructivo Control Operacional manejo de residuos (Comunes y/o aprovechables) Cód.: IM FJ SSO IN 001 Rev. 6
	Instructivo de Control Operacional para cargue de Municiones Cód. IM FJ DVP IN 022 Rev. 2
	Instructivo Para la Destrucción de Munición Cód.: IM FJ DVP IN 047 Rev. 1
	Instructivo Control Operacional Para la Manipulación de Pólvoras y Fulminantes en la Planta de Municiones FAGECOR Cód.: IM FJ DVP IN 037 Rev. 1
	Plan para la gestión integral de residuos peligrosos y especiales Cód. IM OC SGT PL 001 Rev. 1.
	Guía técnica de seguridad para el uso y manejo de explosivos en voladuras bajo tierra y cielo abierto del Ministerio de Trabajo - agosto de 2019.
Antecedentes (9):	Oficio No. 02.378.953 IM OC OCI - "Resultado Auditoría al Sistema de Control Interno - Proceso Gestión Industrial - Destrucción Material Explosivo FAGECOR".
Documentos Analizados (10):	<ul style="list-style-type: none"> - Instructivo Destino y Contabilización de material rechazado Cód.: IM FC GCC IN 001 Rev. 1. - Formato Actas Material Rechazado Cód.: IM FC GCC FO 002 Rev.1 - Formato Solicitud Destino Material Rechazado Cód.: IM FC GCC FO 001 Rev.1 - Formato Comprobante WM Salida de Materiales N° 4900378658

CAW

Synergy N° 02.451.627

Fecha: 7 de Julio de 2021

- Formato Inspección Elementos de protección personal por área, Cód.: IM OC SGT FO 073 Rev.2
- Ficha de datos de Seguridad de la Compañía Brasileira de Cartuchos
- Cronograma de Actividades Cód.: IM OC SGT FO 026 Rev. 2
- Lista de Chequeo de Entradas y Salidas que pueden Generar Impactos Ambientales, Cód.: IM OC SGT FO 086 Rev.4
- Formato Inspección de Seguridad Industrial al Almacén, Cód.: IM OC SGT FO 077 Rev.2
- Formato Inspección de Seguridad Industrial a Planta o Taller, Cód.: IM OC SGT FO 076 Rev.2
- Informe Cumplimiento Orden de Fabricación N° 22000535- Vainilla
- Informe Cumplimiento Orden de Fabricación N° 22000568- Munición
- Informe SAP HANNA transacción COIIS "Sistema Info de órdenes de fabricación"
- Matriz de riesgos y oportunidades Cód.: IM OC OFP FO 117 Rev. 6 Mapa de Riesgos procesos: Gestión Industrial – Subproceso Gestión Almacenamiento Materias Primas y Suministros – Gestión Seguridad Física – Oficina Seguridad Física FAGECOR – Gestión Salud, Seguridad y Medio Ambiente SSMA - HSE
- Formato Solicitud Servicio de Transporte, Cód.: IM OC DSG FO 021 Rev.4
- Cuadro Excel reporte Pólvora y Fulminantes
- Oficio N° 02.366.506 "IM FJ DVA SOLICITUD DE APOYO DESTRUCCIÓN DE COMPONENTES DE MUNICIÓN(POLVORA Y FULMINANTES) PARA DESTINO FINAL POR CONCEPTO DE ACTAS DE MATERIAL RECHAZADO VIGENCIA 2019 Y PARCIAL A 20 DE NOVIEMBRE 2020"
- Oficio N° 02.420.469 "IM FJ DVA ACTA DE ENTREGA DE POLVORA Y FULMINANTES PARA DESTRUCCIÓN"
- Cuadro Excel "RESUMEN MATERIAL Y PRODUCTOS EXPLOSIVOS ENVIADOS POR FAGECOR A FEXAR PARA DESTRUCCIÓN"
- Acta N° 02.420.469 IM FJ DVA "ACTA DE ENTREGA POLVORA Y FULMINANTES PARA DESTRUCCIÓN"
- Registro Fotográfico Polvorines
- Listado de asistentes y compromisos de reunión Cód.: IM OC OFP FO 025 REV. 4 N° 011 del 29 de abril 2021, 020 del 3 de mayo 2021 y 024 del 6 de mayo 2021
- Formato Control y registro Generación de Residuos, Cód.: IM OC SGT FO 147 Rev.1
- Solicitud de documentos N° 03.090.061 "Discusión Documento Instructivo para la Destrucción de Munición"
- Formato Identificación de Fuentes y Características de Residuos, Cód.: IM OC SGT FO 143 Rev.1
- Formato Otras Inspecciones de Seguridad Industrial, Cód.: IM OC SGT FO 080 Rev.2
- Formato Itinerario Recolección de Residuos, Cód.: IM OC SGT IN 036 Rev.1
- Registro Generación de Residuos, Cód.: IM OC SGT FO 145 Rev.1
- Minuta de portería salida Material Folio 21 (Registro fotográfico)
- Formato Control Entrada y Salida de Bienes, Cód.: IM OC DRS FO 016 Rev.8
- Lista de verificación Servicio de Escolta Civil, Cód.: IM OC DRS FO 040 Rev.3

Resultados de la Auditoria y/o Evaluación (11)

Aspectos positivos (Fortalezas y/o prácticas destacables) (a):

1. Disposición del personal Procesos Gestión Salud Seguridad y Medio Ambiente, Seguridad Física, Gestión Industrial, Servicios Generales, para atender la presente auditoría.
2. Oportunidad en la entrega de la información solicitada para efectos de verificación por parte de la División Producción (procesos Gestión Industrial), procesos Gestión Seguridad Física y

CAM

Synergy N° 02.451.627

Fecha: 7 de Julio de 2021

Gestión Salud Seguridad y Medio Ambiente.

3. Respuesta oportuna por parte del Almacén de Materias Primas y Suministros FAGECOR, aclarando inquietudes relacionadas con diferencias observadas.
4. Organización de la información documental enviada por los procesos auditados.
5. Cuadros de control llevados en Excel: "Base de datos Control Entrada y Salida de Bienes", "Control Material Entregado" y "Resumen Material y Productos Explosivos enviados por FAGECOR A FEXAR para destrucción".

Comentarios Generales y/o especiales (b):

- La auditoría se desarrolló 100% trabajo en casa.
- La verificación se efectuó 100% con base a la información documental enviadas por los procesos auditados Gestión Salud Seguridad y Medio Ambiente, Gestión Seguridad Física, Gestión Industrial, Gestión Servicios Generales
- La Fábrica General José María Córdova, no realiza destrucciones de materiales y productos explosivos, actividad que es desarrollada en la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte.

1. Planta de Municiones

1.1. Material entregado para proceso de destrucción planta de Municiones

- De acuerdo a lo informado con correo electrónico de fecha 14 de mayo de 2021, por el profesional de Planta de Municiones, proceso Gestión Industrial. "(...) FAGECOR NO realiza destrucción de materiales explosivos, sin embargo se aclara que realizan desembale de munición (inservible), destrucción de vainilla sin fulminante y proyectil o perdigón, el material de carácter explosivo es entregado al almacén para posteriormente ser trasladado a FEXAR", al respecto se observó registro en el formato Cód.: IM FC GCC FO 002 Rev. 1 "Acta Material Rechazado" y formato Cód.: IM FC GCC FO 001 Rev. 1 "Solicitud Destino Material Rechazado", lo anterior en cumplimiento al Instructivo Destino y Contabilización de material rechazado Cód.: IM FC GCC IN 001 Rev. 1. Numeral 4.1.2 – "Cuando se identifican las novedades en el taller y/o área".

MATERIAL	CANTIDAD (KG) SOLICITUD DESTINO MATERIAL RECHAZADO	CANTIDAD (KG) ACTA MATERIAL RECHAZADO	OBSERVACIÓN
Fulminante para Munición 5,56	59,5	59,5	Material entregado al almacén con peso bruto (Empaques y estibas)
Pólvora referencias varias	118	118	Material entregado al almacén con peso bruto (Empaques y estibas)
	Total	177.5	

- Se compararon selectivamente las cantidades de los formatos "SOLICITUD DESTINO MATERIAL RECHAZADO" Cód.: IM FC GCC FO 001 Rev. 1 y "FORMATO ACTA MATERIAL RECHAZADO" Cód.: IM FC GCC FO 002 Rev. 1, observando que las cantidades registradas coinciden.
- Los rechazos de material son informados por el Jefe de Taller y/o supervisor al Jefe de la División de Producción mediante los "Informes Cumplimiento Orden de Fabricación" (Sin Código) de fecha

CAM

Synergy N° 02.451.027

Fecha: 7 de Julio de 2021

30 de diciembre 2020 y 25 de marzo 2021.

- Este material es entregado al almacén con peso bruto (Empaques y estibas de ser necesario) según registro efectuado el 28 de abril 2021 en el formato "Acta Material Rechazado" Cód.: IM FC GCC FO 002 Rev1, selectivamente se verificaron "Actas de Material Rechazado" 774 del 30 de diciembre 2020, 241 y 242 del 29 de abril 2021, con sus respectivos formatos "Solicitud Destino Material Rechazado" Código IM FC GCC FO 001 Rev. 1

2. Almacén de Materias primas y Suministros FAGECOR

2.1. Envío Material explosivo para destrucción a FEXAR

- Teniendo en cuenta la información suministrada por el Sub almacenista Almacén de Materias primas y suministros FAGECOR. Proceso Gestión Industrial con correo electrónico de fecha 19 y 24 de mayo de 2021, se observaron los siguientes documentos:

Oficio No 02.366.506 de fecha 21 de Noviembre de 2020 "IM-FJ-DVA- SOLICITUD APOYO DESTRUCCION DE COMPONENTES DE MUNICION (POLVORA Y FULMINANTES) PARA DESTINO FINAL POR CONCEPTO DE ACTAS DE MATERIAL RECHAZADO VIGENCIA 2019 Y PARCIAL A 20 DE NOVIEMBRE 2020." Enviado por la Dirección de la Fábrica General José María Córdova, al Director de la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte.

Oficio No. 02.420.469 "IM FJ DVA Acta de Entrega de Pólvora y Fulminantes para Destrucción", de fecha 23 de abril de 2021, en la cual intervienen, la Jefe de Grupo Control Calidad FEXAR, quien recibe y Coronel (RA) Director FAGECOR, Jefe División Administrativa FAGECOR, Sub almacenista y Representante de Ventas (e) quienes entregan el material.

OFICIO	FECHA	MATERIAL	PESO	CANTIDAD (KG)
02.366.506 Solicitud Apoyo Fábrica Antonio Ricaurte	21 de Noviembre 2020	Pólvora referencias varias	NETO	103,6
			BRUTO	118
		Fulminantes Referencias varias	NETO	54,7
			BRUTO	59,5
02.420.469 Acta de Entrega	23 de abril 2021	Pólvora referencias varias	NETO	103,6
			BRUTO	118
		Fulminante referencias varias	NETO	54,7
			BRUTO	59,5
TOTALES			NETO	158,3
			BRUTO	177,5

- Material entregado posteriormente al proceso Gestión Seguridad Física de acuerdo a los registros formato "Control entrada y salida de bienes Cód.: IM OC DRS FO 016 N° 1434/21 de fecha 21 de abril 2021, tramitado por el almacén General con fecha 23 de abril 2021 así:

ACTA MATERIAL RECHAZADO	CANTIDAD. (KG)	FECHA	CONTROL ENTRADA Y SALIDA DE BIENES	FECHA	CANTIDAD. (KG)	OBSERVACIONES
Pólvora referencias varias	118	23/4/2021	1434/21	23/4/2021	118	Destino FEXAR
Fulminantes varias Referencias	59,5	23/4/2021	1434/21	23/4/2021	59,5	Destino FEXAR

Synergy N° 02.451.627

Fecha: 7 de Julio de 2021

TOTALES	177.5
---------	-------

- El proceso Gestión de Servicios Generales envió a la Fábrica Antonio Ricaurte Pólvora, fulminantes, material para destrucción, según registro del formato "SOLICITUD SERVICIO DE TRANSPORTE" Cód.: IM OC DSG FO 021 de fecha 21 de abril 2021, información que coincide con los datos del formato "CONTROL ENTRADA Y SALIDA DE BIENES" Cód.: IM OC DRS FO 016 Rev. 8 de fecha 23 de abril 2021, lo anterior en cumplimiento al Instructivo de Seguridad Física Fábrica General José María Córdova, Cód.: IM FJ SFI IN 003 Rev. 6, numeral 4.1.6 "Protocolo Para Vigilantes" literal f "Libros de minuta y formatos de registro".

SOLICITUD SERVICIO DE TRANSPORTE	FECHA	CONTROL ENTRADA Y SALIDA DE BIENES*	FECHA	OBSERVACIONES
Servicio es "Transporte de Pólvora, fulminantes, material para destrucción"	21 de abril 2021	1434	23 de abril 2021	vehículo de placas OJX 063

- De igual forma de acuerdo al registro fotográfico de la Minuta de la portería de la fábrica General José María Córdova, en el folio No. 21 se detalla la salida del material, la cantidad, los nombres de los funcionarios que realizan el traslado, el número de documento de salida, el destino, el nombre de quien escolta, el nombre de la empresa de Seguridad, la placa de la moto.

FECHA	HORA	VEHICULO	FOLIO	DESCRIPCIÓN
23 ABRIL 2021	9:45 am	OJX063	21	(...) Sale el señor (...) y el señor (...) de almacén con 118 kg de pólvora y 59,5 kg de fulminantes con entrada y salida de bienes N° 1434/21 para destrucción en Fexar con documento N° 02.420.469, van 6 canecas dicen contener y escoltado por el señor (...) en la moto AJR30F de la compañía de vigilancia "COOVIAM". Se observa diligenciamiento del formato Cód.: IM OC DRS FO 040 "Lista de Verificación Servicio de Escolta Civil Armada"

- De acuerdo a la respuesta del proceso Gestión Industrial - Grupo Control Calidad de la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte, correo electrónico de fecha 18 de mayo de 2021, informó que "(...) este material recibido con Acta de entrega N° 02.420.469, se encuentra actualmente en depósito y pendiente de programar la destrucción correspondiente, una vez se efectuó la destrucción de este material enviado por FAGECOR, se elaborará el informe respectivo para enviar a la Fábrica General José María Córdova, como constancia de la actividad realizada".

2.2 Material para destrucción pendiente de enviar a FEXAR

- De acuerdo al correo electrónico de fecha 26 de mayo de 2021, enviado por el Almacén FAGECOR, se encuentra pendiente de enviar a FEXAR para destrucción, el siguiente material correspondiente a la vigencia 2021 formato "ACTA MATERIAL RECHAZADO" Cód.: IM FC GCC FO 002 Rev. 1 Nos 213, 237, 239, 241 y 243.

MATERIAL	CANTIDAD	OBSERVACIÓN ALMACÉN
Pólvora Referencias varias	53,5 kg	Material que se encuentra en FAGECOR almacenado en Polvorines listo para ser entregado a FEXAR, documento de entrega en trámite.
Fulminantes	23,5 kg	Material que se encuentra en FAGECOR almacenado en Polvorines listo para ser entregado a FEXAR, documento de entrega en trámite.

RAM

Total	77,00 Kg	
-------	----------	--

3 Registros de material explosivo para destrucción proceso Salud Seguridad y Medio Ambiente

- De acuerdo a correo electrónico de fecha 12 de mayo de 2021, la profesional del Proceso Gestión Salud, Seguridad y Medio Ambiente - Grupo HSE –SSMA indica "que por parte de los talleres cargue munición y vainilla proyectil ha generado solicitudes de destrucción de fulminantes y pólvora, donde el Grupo SSMA-HSE verifica origen y destino del material rechazado, existen los documentos por parte del Grupo Control Calidad "Acta de material rechazado" Cód.: IM FC GCC FO 002 y por parte del Grupo HSE-SSMA, Cód.: IM OC SGT FO 147 "Control y Registro Generación de Residuos".

- Selectivamente se verificaron los registros de los formatos:

MATERIAL	TALLER QUE ENTREGA	ACTA DE MATERIAL RECHAZADO CANTIDAD (KG)	REGISTRO GENERACIÓN DE RESIDUOS CANTIDAD (KG)	NOMBRE QUIEN ENTREGA	NOMBRE QUIEN VERIFICA
Pólvora	Cargue Munición	118 kg	118 kg	GCC	HSE
Fulminantes 2020 -2021	Vainilla Proyectil	158.751 unidades 59,5 kg	158.751 unidades 59,5 kg	GCC	HSE

- De acuerdo a lo anterior se observó que los registros de las actas de material rechazado, coinciden con la información del formato control generación de residuos, Cód.: IM OC SGT FO 147 Rev.1. Lo anterior en cumplimiento al procedimiento Gestión Integral de Residuos, Cód.: IM OC SGT PR 026 Rev.1

4 Gestión de riesgos y las oportunidades en la industria militar

- Se realizó verificación selectiva de los riesgos identificados por los procesos:

4.1 Gestión de Seguridad Física

CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO	NIVEL DEL RIESGO SIN CONTROLES	ACTIVIDAD DE CONTROL	CALIFICACIÓN DEL CONTROL	NIVEL DEL RIESGO CON CONTROLES
RIESGO EN LA CADENA DE SUMINISTROS	Hurto de mercancía	ALTO	Formato Revistas de Inspección IM OC DRS FO 004 Instructivo de Seguridad Física IM OC DRS IN 002 4.1.8.1 Hojas de vida Equipos de Seguridad Electrónica IM OC DRS FO 045	FUERTE	BAJO
		ALTO	Instructivo para la vinculación Laboral en la Industria Militar IM OC DRS IN 006 Formato Estudios de Seguridad de Personas IM OC DRS FO 007 Formato Datos Básicos de Contratistas IM OC DRS FO 046 Formato Actualización datos de Seguridad de Personas IM OC DRS FO 053 Instructivo para Escoltas de Seguridad de Materia Prima y Producto Terminado de la Industria Militar IM OC DRS IN 005	FUERTE	BAJO
CORRUPCIÓN	Corrupción	ALTO	Instructivo para la vinculación Laboral en la Industria Militar IM OC DRS IN 006 Formato Estudios de Seguridad de Personas IM OC DRS FO 007 Formato Datos Básicos de Contratistas IM OC DRS FO 046 Formato Actualización datos de Seguridad IM OC DRS FO 053 Instructivo para Escoltas de Seguridad de Materia Prima y Producto Terminado de la Industria Militar IM OC DRS IN 005 Código de Ética IM OC DAP 002 Código de Buen Gobierno IMOC DAP CP 001	FUERTE	BAJO

CRM

Synergy N° 02.451.627

Fecha: 7 de Julio de 2021

RIESGOS EN EL PROCESO	Lavado de Activos	ALTO	Instructivo para la vinculación Laboral en la Industria Militar IM OC DRB IN 008 Formato Estudios de Seguridad de Personas IM OC DRB FO 007 Formato Datos Básicos de Contratistas IM OC DRB FO 048 Formato Actualización datos de Seguridad IM OC DRB FO 053 Instructivo para Escuelas de Seguridad de Materia Prima y Producto Terminado de la Industria Militar IM OC DRB IN 005 Código de Ética IM OC DAP 002 Código de Buen Gobierno IM OC DAP CP 001	FUERTE	BAJO
-----------------------	-------------------	------	---	--------	------

- De la Información anterior el proceso Gestión de Seguridad Física identifica los riesgos de "Hurto de Mercancía, Corrupción y Lavado de Activos".

4.2 Gestión Seguridad, Salud y Medio Ambiente –HSE

CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO	NIVEL DEL RIESGO SIN CONTROLES	ACTIVIDAD DE CONTROL	CALIFICACIÓN DEL CONTROL	NIVEL DEL RIESGO CON CONTROLES
RIESGO EN EL PROCESO	Alteración de la calidad de suelo Y AIRE por manejo inadecuado de los residuos peligrosos. Y RESIDUOS PELIGROSOS EXPLOSIVOS	ALTO	Instructivo Para la Destrucción de Munición, Cód.: IM FJ DVP IN 047 numeral 4.4.5 Etapa 5 "Identificación y Destino"	MODERADO	MODERADO
CADENA DE SUMINISTRO	Insuficiente seguimiento y control de los cargos críticos que se asocian a la cadena de suministro en el cumplimiento de las actividades planificadas del Sistema de gestión SSMA Manejo inadecuado de posibles emergencias que afectan la cadena de suministro.	ALTO	Verificar la gestión, avance y mantenimiento de las normas correspondientes al decreto 1079 de 2015 Inspecciones aleatorias por parte de SSMA en los aspectos de SSMA frente al manejo y transporte terrestre automotor de mercancía peligrosa por carreteras.	FUERTE	MODERADO
CORRUPCIÓN	Desviación de los procesos de compra, favorecimiento a terceros, filtración de información y/o alteración ilícita del procedimiento contractual.	MODERADO	Verificación de cumplimiento del manual de contratación, cumplimiento de los valores corporativos. Cumplimiento de los lineamientos del manual de contratación	MODERADO	MODERADO

- El proceso Gestión Salud Seguridad y Medio Ambiente, registra los riesgos de "Alteración de la calidad de suelo Y AIRE por manejo inadecuado de los residuos peligrosos. Y RESIDUOS PELIGROSOS EXPLOSIVOS, Insuficiente seguimiento y control de los cargos críticos que se asocian a la cadena de suministro en el cumplimiento de las actividades planificadas del Sistema de gestión SSMA, Manejo inadecuado de posibles emergencias que afectan la cadena de suministro y Desviación de los procesos de compra, favorecimiento a terceros, filtración de información y/o alteración ilícita del procedimiento contractual.

4.3 Proceso Gestión Industrial- Subproceso Producción de Municiones

CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO	NIVEL DEL RIESGO SIN CONTROLES	ACTIVIDAD DE CONTROL	CALIFICACIÓN DEL CONTROL	NIVEL DEL RIESGO CON CONTROLES
RIESGOS EN EL PROCESO	Incumplimiento a los programas de Producción	EXTREMO	*Se realiza a través de la implementación del Instructivo de emisión, desarrollo y cierre de Órdenes de fabricación. Código IM OC SGT IN 013. Implementación formato. Control de reportes de mano de obra. Código: IM.FJ DVP FO 044. *Se realiza a través de la implementación Procedimiento de	FUERTE	MODERADO

RAM

Synergy N° 02.451.027

Fecha: 7 de Julio de 2021

			<p>Sección de la Fundación Código IM OC OCFI FO 027, implementación de formato Análisis de Necesidades de mano de obra directa Código IM OC OCFI FO 038</p> <p>*Reporte necesidades y reporte administración de tiempos en programa SAP</p> <p>*Seguimiento al indicador de productividad de mano de obra directa. Según Hoja de vida Código IM OC OCFI FO 027</p> <p>*Presentación y seguimiento de indicador de Gestión de productividad de mano de obra directa Formato Código IM OC OCFI FO 110</p>		
RIESGOS DE CORRUPCIÓN	Pérdida de material y/o hurto material	ALTO	<p>Compromiso de reserva IM OC OCFI FO 008 el cual hace parte del Manual para la seguridad integral de la Industria Militar.</p> <p>Normativa de seguridad de la información (NITC ISO 27000)</p> <p>Despliegue logístico por parte de la dirección de seguridad de INDUMIL (Círculo cerrado de Televisión, repuestas, detectores de metales, etc)</p> <p>Instructivo de Seguridad Física fábrica General José María Córdoba IM FJ SF1 IN 003</p> <p>Procedimiento de Seguridad Física de la Industria Militar IM OC DRS FR 001</p>	FUERTE	BAJO
RIESGO EN LA CADENA DE SUMINISTRO	Contaminación de la carga	MODERADO	Procedimiento seguridad física Industria Militar IM OC DRS FR 001, normativa y Políticas BASC	FUERTE	BAJO
OPORTUNIDAD	Desarrollo Munición 8 mm	ALTO	Política, misión y visión de la Industria militar	FUERTE	BAJO
	Desarrollo Munición Hollow Point				

- El proceso Gestión Industrial – Subproceso Producción de Municiones identifica los riesgos de "Incumplimiento a los programas de Producción, perdida de material y/o hurto de material, Contaminación de la carga".

4.4 Gestión Industrial –Subproceso Gestión Almacenamiento de Materias Primas y Suministros

CLASIFICACIÓN DEL RIESGO	IDENTIFICACIÓN DEL RIESGO	NIVEL DEL RIESGO SIN CONTROLES	ACTIVIDAD DE CONTROL	CALIFICACIÓN DEL CONTROL	NIVEL DEL RIESGO CON CONTROLES
RIESGOS EN EL PROCESO	Generación de daño y/o deterioro de las materias primas, materiales y suministros almacenados en bodegas y zonas de almacenamiento temporal.	ALTO	<p>Aplicación de Procedimiento Administrativo para manejo de almacenes de materias primas, materiales y suministros. IM FC DVA PR 001.</p> <p>Aplicación de Política de Costos, precios e inventarios IM OC SGC CP 001.</p> <p>Aplicación de Política de Inventarios (Materias Primas, Materiales Semi-Elaborados, Repuestos, Dotación y EPP) - IM OC SGT CP 002.</p>	FUERTE	BAJO
RIESGOS EN EL PROCESO	Hurto o robo de la carga debido a inadecuado almacenamiento de la misma en las bodegas, ya sea por falta de espacio o por desconocimiento de la adecuada forma y lugar de almacenar.	MODERADO	<p>Delimitación de las zonas de almacenamiento temporal.</p> <p>Controles restrictivos de ingreso a las bodegas de almacenamiento temporales y no temporales.</p> <p>Registro y control de ingreso de personal a las bodegas de almacenamiento en libro control de ingreso.</p> <p>Aplicación de Política de Costos, precios e inventarios IM OC SGC CP 001.</p> <p>Aplicación de Política de Inventarios (Materias Primas, Materiales Semi-Elaborados, Repuestos, Dotación y EPP) - IM OC SGT CP 002.</p>	MODERADO	BAJO
RIESGO EN LA CADENA DE SUMINISTRO	Fallas en la verificación de controles en la recepción de documentos (recepción de documentos falsos) en el momento de la recepción de las materias primas, materiales y suministros.	MODERADO	<p>Capacitaciones brindadas al personal en temas relacionados.</p> <p>Documentación solicitada en contratos aplicables.</p>	FUERTE	BAJO
OPORTUNIDAD	Implementar un sistema de	ALTO	Elaboración de Plantillas para migración de información a Programa SAP. (Soporte en	FUERTE	BAJO

RAM

Synergy N° 02.451.627

Fecha: 7 de Julio de 2021

Clasificación de requerimientos específicos (Riesgo y afectación)	Medio (Signal)

- El proceso Gestión Industrial – Subproceso Gestión Almacenamiento de Materias Primas y Suministros, identifica los riesgos de "Generación y/o daño deterioro de las materias primas, Hurto o robo de la carga debido a inadecuado almacenamiento de la misma en las bodegas, ya sea por falta de espacio o por desconocimiento de la adecuada forma y lugar de almacenar, Fallas en la verificación de controles en la recepción de los documentos (recepción de documentos falsos) en el momento de la recepción de las materias primas, materiales y suministros".

De la información anterior se observó:

- El proceso Gestión Salud Seguridad y Medio Ambiente, envió matriz de riesgos correspondiente al tercer cuatrimestre 2020, según correo electrónico de fecha 12 de mayo de 2021.
- Verificadas las matrices de riesgos de los procesos Gestión Seguridad Física y Gestión Industrial correspondiente al primer cuatrimestre 2021, se observó que los procesos tienen identificados riesgos de la cadena de suministros, riesgos en el proceso, riesgos de corrupción, estos riesgos cuentan con su debido análisis y sus correspondientes controles.
- Los Procesos Gestión Industrial y Gestión Seguridad Física, anexan los Listados de Asistencia y Compromisos de Reunión Cód.: IM OC OFP 025 Rev. 4 020 del 3 de mayo 2021, 024 del 6 de mayo 2021, PM TC 011 -21 del 23 de abril 2021 y 011 del 29 de abril 2021.
- Es importante, bajo el liderazgo de los dueños de proceso, para el próximo cuatrimestre, se identifiquen, analicen y se de tratamiento a riesgos relacionados con la emergencia sanitaria COVID 19, igualmente con las oportunidades teniendo en cuenta la importancia y el impacto del proceso dentro de la entidad.

Oportunidades de Mejora (c):

1. Para el Proceso Gestión Industrial – Subproceso Almacenamiento de Materias Primas y Suministros – Almacén FAGECOR, en próximas auditorías, suministrar la información en el plazo acordado, con el fin de evitar demoras en la generación de los informes.
2. Es importante mantener comunicación permanente entre los procesos con el fin que ésta fluya con solidez e inmediatez, haciendo de la misma un vínculo eficaz y eficiente.
3. Se recomienda analizar la viabilidad de incluir en el Sistema de Gestión los cuadros de control "Base de datos Control Entrada y Salida de Bienes, "Control Material Entregado" y "Resumen Material y Productos Explosivos enviados por FAGECOR A FEXAR para destrucción", lo cual permitirá fortalecer los controles establecidos.
4. Para el proceso "Gestión Seguridad Física", revisar la identificación de los riesgos de acuerdo a lo establecido en el Procedimiento para la administración de los riesgos y las oportunidades de la Industria Militar Cód.: IM OC OFP PR 018 Rev. 13, lo anterior teniendo en cuenta que se registra el riesgo "Corrupción" con el mismo nombre de la clasificación de este, generando confusión en su interpretación, es de gran importancia identificar de una manera clara el riesgo de corrupción, de acuerdo a la definición "CORRUPCIÓN: Uso del poder para desviar la gestión de lo público hacia el beneficio privado. Resultado de una acción y/o práctica incorrecta que contraviene o quebranta disposiciones internas o externas de la organización y que le puede ocasionar



Synergy N° 02.451.627

Fecha: 7 de Julio de 2021

perjuicios."

Observaciones de forma subsanadas on desarrollo de la auditoría (d):

Durante el desarrollo de la auditoría, no se subsanaron observaciones, se complementó información solicitada.

Limitantes (e):

- Acceso de permisos para la consulta de oficios que no son observados en el aplicativo Synergy a los funcionarios de la Oficina de Control Interno.

Hallazgos (12)

Crterios (a)	Descripción del Hallazgo (b)	Recomendación (c)
--------------	------------------------------	-------------------

Sobre la implementación y efectividad de acciones resultantes de anteriores auditorias y/o evaluaciones (13):

- El Proceso de Gestión Industrial –Subproceso de Planta de Municiones, con corte a 25 de mayo de 2021 presenta el siguiente estado en los planes de mejoramiento correspondiente al resultado de la auditoría Oficio No. 02.378.953 realizadas por la Oficina de Control Interno a Destrucción de Material y Productos Explosivos:

VIGENCIA	UNIDAD DE NEGOCIO	FECHA DEL INFORME	N° DE INFORME AUDITORIA	N° HALLAZGO	ESTADO HALLAZGO
2.020	FAGECOR	21 de diciembre 2020	02.378.953	1	EJECUCIÓN

Conclusiones de la Auditoría y/o Evaluación (14):

1. De acuerdo a la información documentada enviada por los procesos de Gestión Industrial – División Producción, Subproceso Almacenamiento de Materias Primas y Suministros, Gestión Seguridad Física – Oficina de Seguridad Física FAGECOR y Gestión Salud, Seguridad y Medio Ambiente – SSMA HSE, se puede concluir que los procesos vienen dando cumplimiento a los procedimientos e instructivos relacionados con la entrega, recepción, inspección y destino final de los materiales y productos explosivos, igualmente los controles que se vienen aplicando actualmente de manera manual y llevados en Excel son efectivos.
2. De las verificaciones efectuadas y las aclaraciones realizadas por el almacén FAGECOR, se concluye que el material entregado por el almacén y recibido por la Fábrica de Explosivos Antonio Ricaurte para su destino final (Destrucción) de acuerdo al Acta de entrega N° 02.420.469 del 23 de abril de 2021, la descripción y cantidades coinciden.



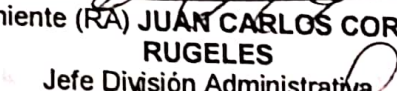
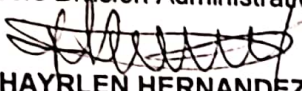

Anexos: (15)

- Informe Resultado de la Auditoría
- Encuesta medición satisfacción del servicio de auditoría y/o evaluación al sistema de control interno.

CRAM

Synergy N° 02.451.627

Fecha: 7 de Julio de 2021

Funcionario(s) Oficina de Control Interno (16)	Auditados/evaluados (17)
 EDGAR ALBERTO MORENO AVELLANEDA Analista Oficina de Control Interno	 Ingeniero RUBEN DARIO SANCHEZ MARTINEZ Jefe División Producción  Teniente (RA) JUAN CARLOS CORTES RUGELES Jefe División Administrativa  Ingeniera HAYRLEN HERNANDEZ CARREÑO Profesional Grupo SSMA  Mayor (RA) OMAR ADRIAN FORERO PARRA Profesional Seguridad Física